Økonomisk ledelsesinformation

VIBORG KOMMUNE

Pr. 30. nov. 2016

Økonomisk ledelsesinformation: Introduktion

Den økonomiske ledelsesinformation er for driftsudgifterne opgjort pr. politikområde.

Den viser:

- Det oprindelige budget.
- Det korrigerede budget.
- Det forventede årsresultat i indeværende regnskabsår.
- Forventet afvigelse imellem forventet årsresultat og korrigeret budget.
- Det bogførte forbrug i indeværende regnskabsår frem til opgørelsestidspunktet.
- Hvor stor en del af det korrigerede budget, der pr. opgørelsestidspunktet er bogført.
- Forbrugsprocenten i sidste regnskabsår: Viser, hvor meget forbruget på samme tidspunkt sidste år udgjorde af det endelige årsforbrug.

Den økonomiske ledelsesinformation er baseret på de enkelte politikområders nettodriftsudgifter (dvs. inkl. evt. statsrefusion og øvrige indtægter).

Herudover er der medtaget opgørelse for udvalgenes nettoanlægsudgifter.

På den grafiske præsentation ses det oprindelige og det korrigerede budget samt det forventede årsresultat. Det forventede årsresultat vil normalt være lig med den seneste budgetopfølgning. Indtil den 1. budgetopfølgning er udarbejdet pr. 31. marts, er det forventede årsresultat i tabellerne anført til at være lig det korrigerede budget.

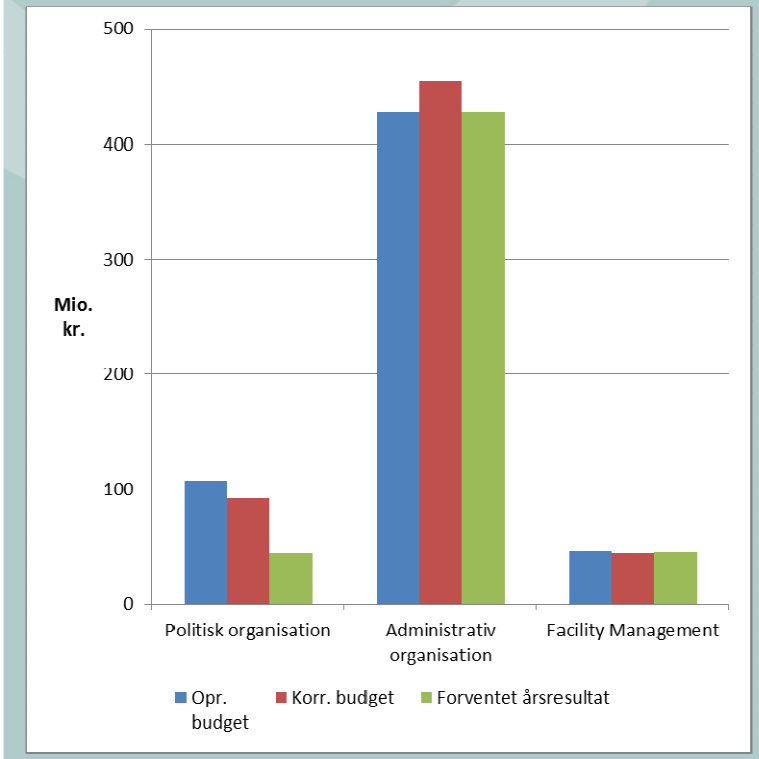
I kommentarerne vil man kunne læse, hvis årsresultatet forventes at afvige væsentligt fra budgettet. Derudover vil der kunne være andre kommentarer, der forklarer de viste tal.

Økonomisk Ledelsesinformation

VIBORG KOMMUNE

Økonomi- og Erhvervsudvalget

Økonomi- og Erhvervsudvalget Mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Forventet årsresultat	Forventet afv. i forhold til korr. budget (+ = merforbr)	Forbrug pr. 30. nov. 2016	Forbrugs - % 2016 i forhold til korr. budget	Forbrugs-procent 2015
Politisk organisation	106,8	91,6	45,0	-46,6	40,1	43,7%	91,8%
Administrativ organisation	427,7	454,4	427,4	-27,0	391,5	86,2%	94,1%
Facility Management	46,7	45,1	45,7	0,5	40,1	88,8%	85,4%



Kommentarer:

Forbruget pr. 30. november 2016 giver ikke anledning til kommentarer. På politisk og administrativ organisation vil der være afvigelser i forbrugsmønsteret mellem de enkelte år, idet politikområderne består af forskellige centrale puljer mv., hvor betalingsflowet kan variere fra år til år. Det samme gør sig ligeledes gældende for en række forskellige tilskud.

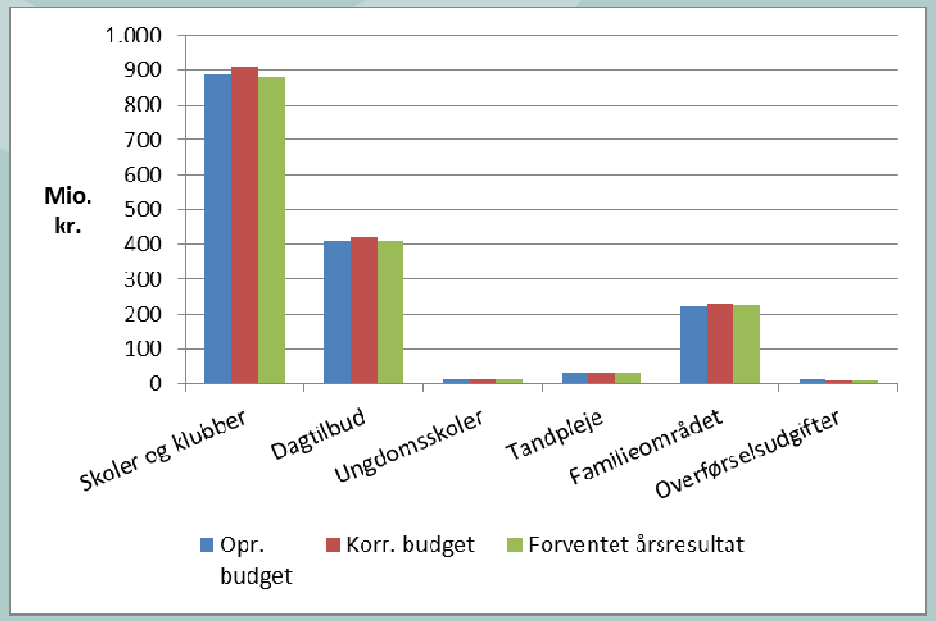
Den store forventede afvigelse på politisk organisation på 46,6 mio. kr. vedrører puljen til særlige problemstillinger på 37 mio. kr. samt forskydninger mellem årene vedrørende forskellige tilskud.

Den forventede afvigelse på administrativ organisation på ca. 27 mio. kr. er fordelt med 8,5 mio. kr. på løn mv. i forvaltninger og stabe og 18,5 mio. kr. på centrale konti herunder den interne forsikringsordning vedrørende arbejdsskader.

Økonomisk Ledelsesinformation

Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsudvalget Mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Forventet årsresultat	Forventet afv. i forhold til korr. budget (+ = merforbr)	Forbrug pr. 30. nov. 2016	Forbrugs - % 2016 i forhold til korr. budget	Forbrugs-procent 2015
Skoler og klubber	885,5	908,4	879,7	-28,7	800,4	88,1%	92,2%
Dagtilbud	411,6	421,8	409,9	-11,9	374,8	88,9%	91,9%
Ungdomsskoler	14,0	14,7	14,7	-0,1	10,9	73,9%	72,8%
Tandpleje	31,1	31,9	31,6	-0,4	28,5	89,3%	89,5%
Familieområdet	223,3	228,9	225,8	-3,1	201,3	87,9%	89,3%
Overførselsudgifter	15,0	11,2	11,2	0,0	11,2	100,5%	89,5%



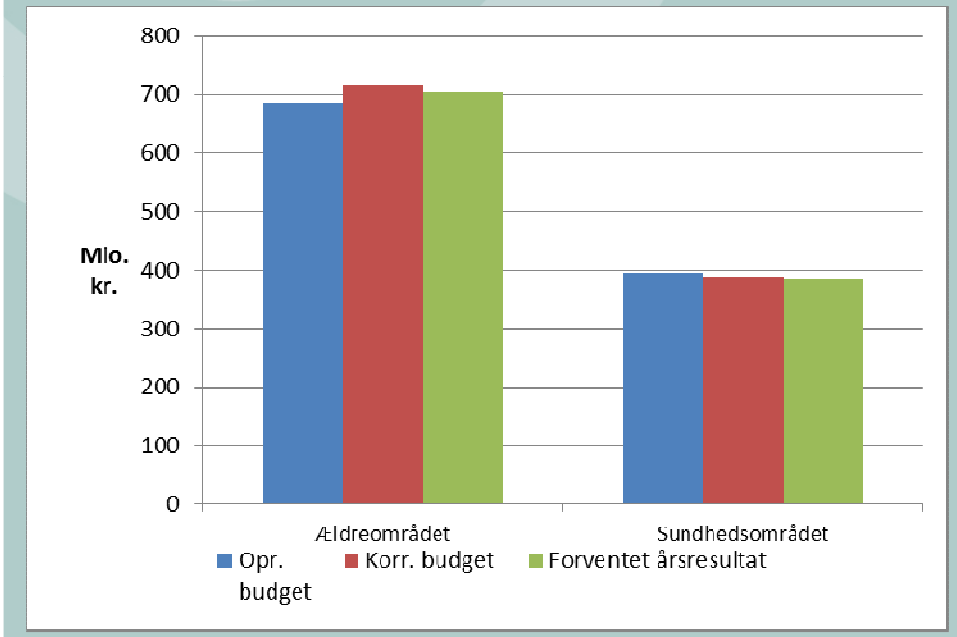
Kommentarer:
På Skoler og klubber forventes bl.a. mindreudgifter til kompetenceudvikling i 2016, primært fordi de igangsatte kompetenceudviklingsforløb ikke når at blive fuldt effektueret i 2016.
På dagtilbud forventes ligeledes mindreudgifter bl.a. på specialområdet samt de decentrale enheder.
På øvrige områder ligger forbrugsmønstret i 2016 meget tæt op ad mønstret i 2015, og giver ikke anledning til bemærkninger.

Økonomisk Ledelsesinformation

VIBORG KOMMUNE

Ældre- og Sundhedsudvalget

Ældre- og Sundhedsudvalget Mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Forventet årsresultat	Forventet afv. i forhold til korr. budget (+ = merforbr)	Forbrug pr. 30. nov. 2016	Forbrugs - % 2016 i forhold til korr. budget	Forbrugs-procent 2015
Ældreområdet	686,0	716,2	704,8	-11,4	623,7	87,1%	90,4%
Sundhedsområdet	393,9	388,4	387,6	-0,8	326,3	84,0%	84,3%



Kommentarer

Politikområdet Ældre.
På baggrund af forbrugsprocenten for 2016 set i forhold til 2015 ser det ud til, at mindre forbruget bliver større end forventet ved budgetopfølgningen 30. september. Forskydningen kunne skyldes, bl.a. at puljen til finansiering af Værdighedsmilliarden i alt 16,7 mio. kr. er tilført politikområdet, hvorimod udgifterne pr. 30. november kun udgør 5,4 mio. kr. Desuden er der indikationer på, at der er mindre forbrug på de fleste andre områder.

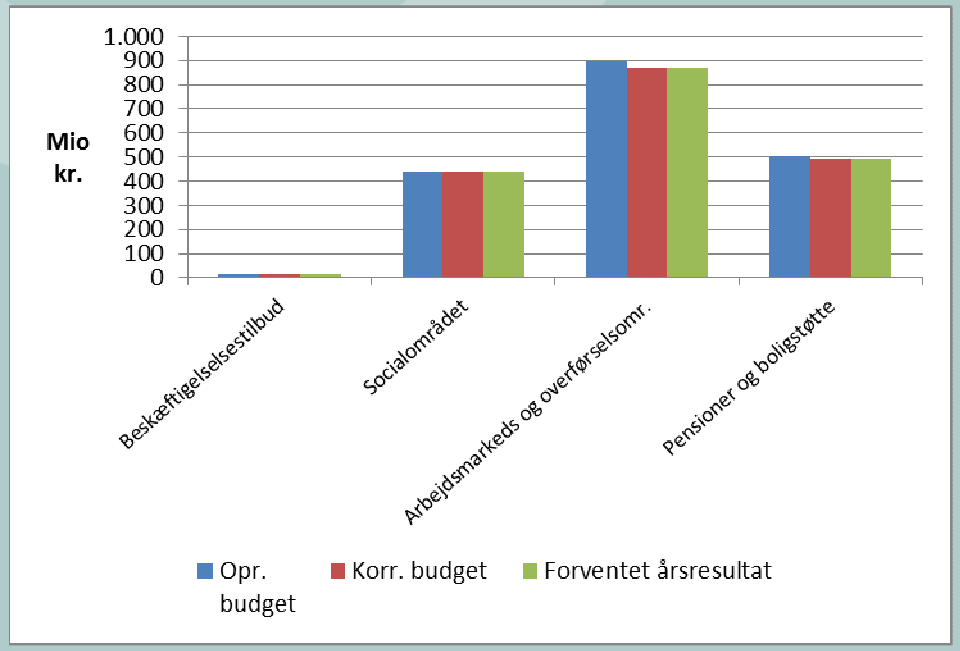
Politikområdet Sundhed.
Procentafvigelsen giver ikke anledning til kommentarer.

Økonomisk Ledelsesinformation

VIBORG KOMMUNE

Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

Social- og Arbejdsmarkedsudvalget Mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Forventet årsresultat	Forventet afv. i forhold til korr. budget (+ = merforbr)	Forbrug pr. 30. nov. 2016	Forbrugs - % 2016 i forhold til korr. budget	Forbrugs-procent 2015
Beskæftigelselsestilbud	13,3	16,0	15,4	-0,6	13,9	87,0%	119,4%
Socialområdet	439,6	439,5	439,7	0,1	376,7	85,7%	88,1%
Arbejdsmarkeds og overførselsomr.	897,6	871,1	871,0	0,0	799,9	91,8%	91,3%
Pensioner og boligstøtte	501,6	493,6	493,6	0,0	445,7	90,3%	91,5%



Kommentarer:

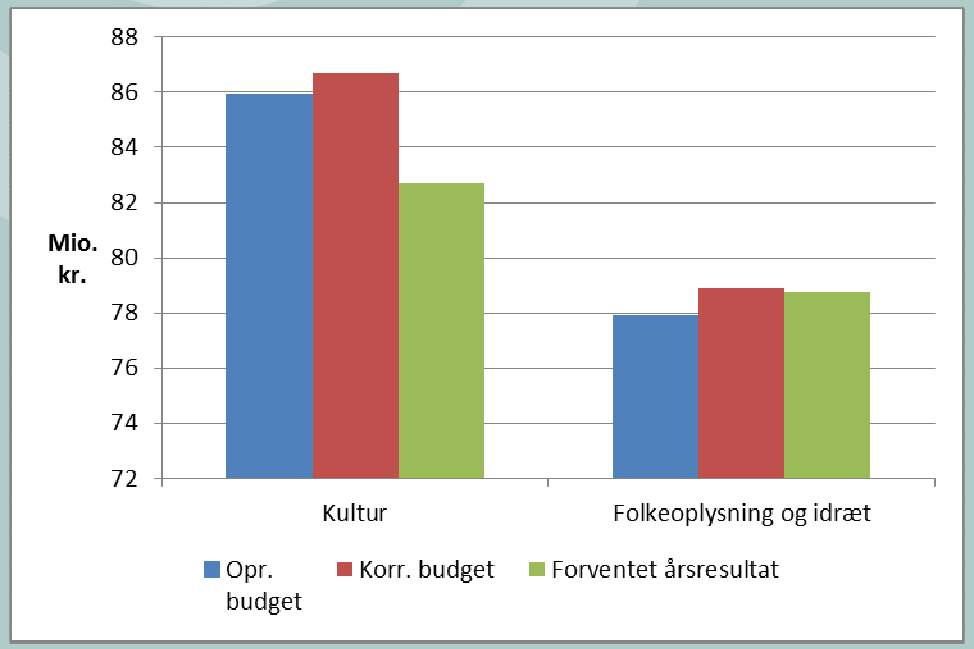
Budgetopfølgningen pr. 30. september 2016 er bedste bud på det forventede regnskabsresultat.

Forskellen i forbrugsprocenterne mellem 2015 og 2016 på politikområdet Beskæftigelsestilbud kan ikke nødvendigvis tages som udtryk for en udvikling mellem årene, men skal snarere ses som udtryk for konteringsmæssige forskydninger hen over året.

Økonomisk Ledelsesinformation

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsudvalget Mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Forventet årsresultat	Forventet afv. i forhold til korr. budget (+ = merforbr)	Forbrug pr. 30. nov. 2016	Forbrugs - % 2016 i forhold til korr. budget	Forbrugs-procent 2015
Kultur	85,9	86,7	82,7	-4,0	74,6	86,0%	95,2%
Folkeoplysning og idræt	77,9	78,9	78,7	-0,1	74,0	93,8%	96,7%



Kommentarer:
På begge politikområder er forbrugsprocenten mindre i 2016 end på samme tidspunkt i 2015, dette skyldes konteringsmæssige forskydninger.

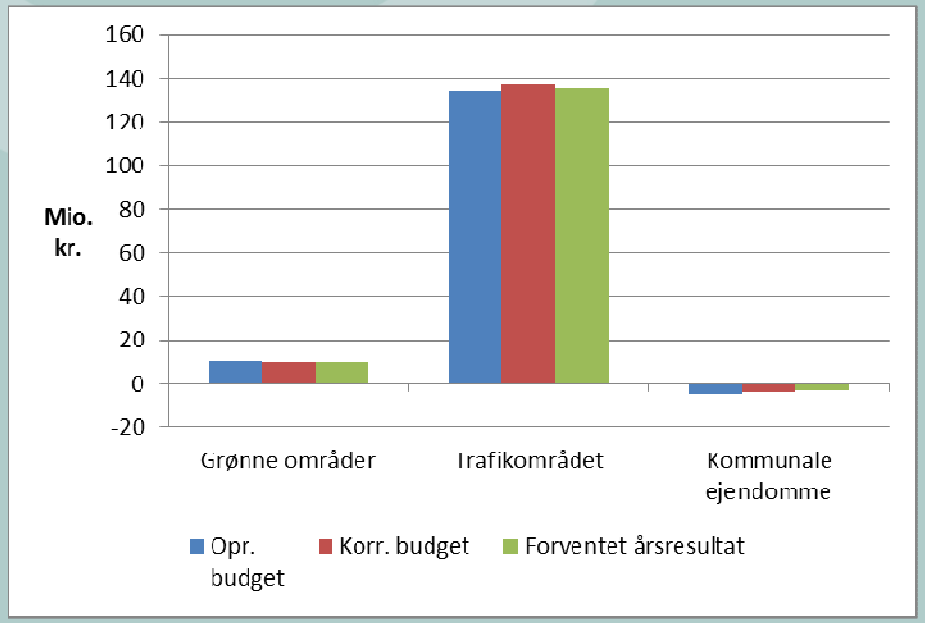
Der forventes pr. 30.9 mindre forbrug på begge politikområder set i forhold til de korrigerede budgetter - især på politikområde kultur. Dette skyldes mindre forbrug i 2016 samt uforbrugte overførsler fra 2015.

Økonomisk Ledelsesinformation

VIBORG KOMMUNE

Teknisk Udvalg

Teknisk Udvalg Mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Forventet årsresultat	Forventet afv. i forhold til korr. budget (+ = merforbr)	Forbrug pr. 30. nov. 2016	Forbrugs - % 2016 i forhold til korr. budget	Forbrugs-procent 2015
Grønne områder	10,7	10,1	10,1	0,0	8,5	84,2%	85,7%
Trafikområdet	134,7	137,5	135,7	-1,8	109,9	79,9%	83,0%
Kommunale ejendomme	-4,7	-3,8	-3,0	0,8	0,9	-22,5%	55,1%

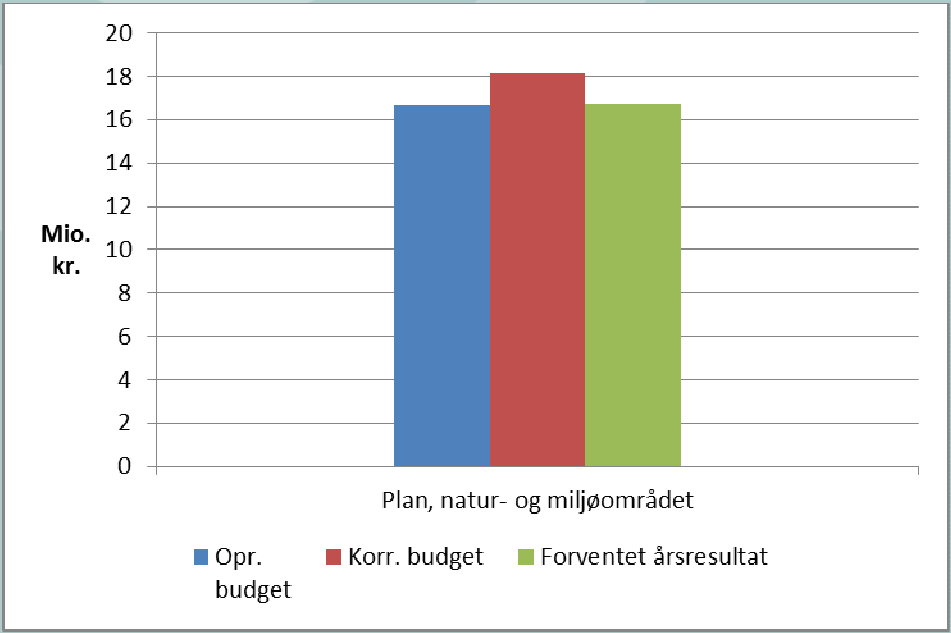


Kommentarer:
Kommunale ejendomme:
Ved budgetopfølgningen pr. 30.9.2016 forventedes et merforbrug på 0,8 mio. kr. grundet henlæggelser til ejendomme (som følge af ny boligreguleringslov).

Økonomisk Ledelsesinformation

Klima- og Miljøudvalget

Klima- og Miljøudvalget Mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Forventet årsresultat	Forventet afv. i forhold til korr. budget (+ = merforbr)	Forbrug pr. 30. nov. 2016	Forbrugs - % 2016 i forhold til korr. budget	Forbrugs-procent 2015
Plan, natur- og miljøområdet	16,7	18,2	16,7	-1,4	11,3	62,2%	74,7%



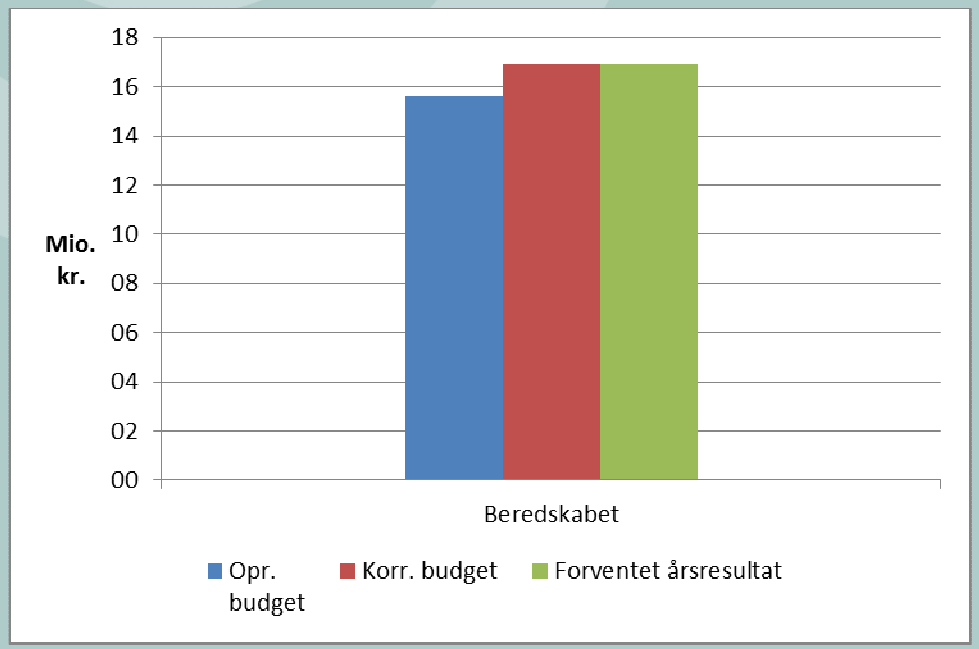
Kommentarer:

Forbrugsprocenten er mindre i 2016 end på samme tidspunkt i 2015, dette skyldes hovedsageligt konteringsmæssige forskydninger.

Økonomisk Ledelsesinformation

Beredskabsområdet

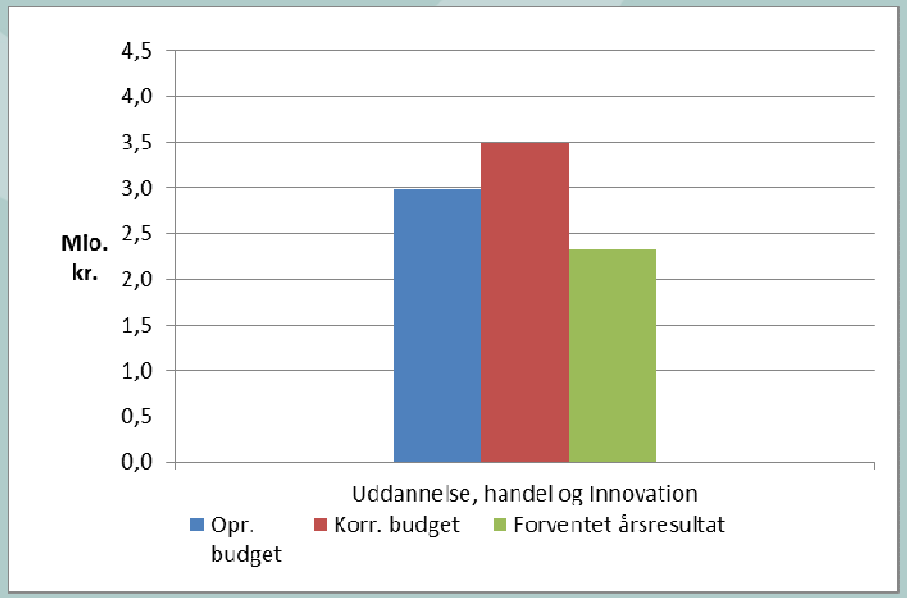
Beredskabsområdet Mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Forventet årsresultat	Forventet afv. i forhold til korr. budget (+ = merforbr)	Forbrug pr. 30. nov. 2016	Forbrugs - % 2016 i forhold til korr. budget	Forbrugs-procent 2015
Beredskabet	15,6	16,9	16,9	0,0	17,2	101,8%	96,6%



Kommentar:
Forbrugsprocenten i 2016 skyldes udgifter til Midtjysk Brand og Redning herunder aconto-udbetalinger.

Økonomisk Ledelsesinformation
Udvalget for uddannelse, handel og Innovation

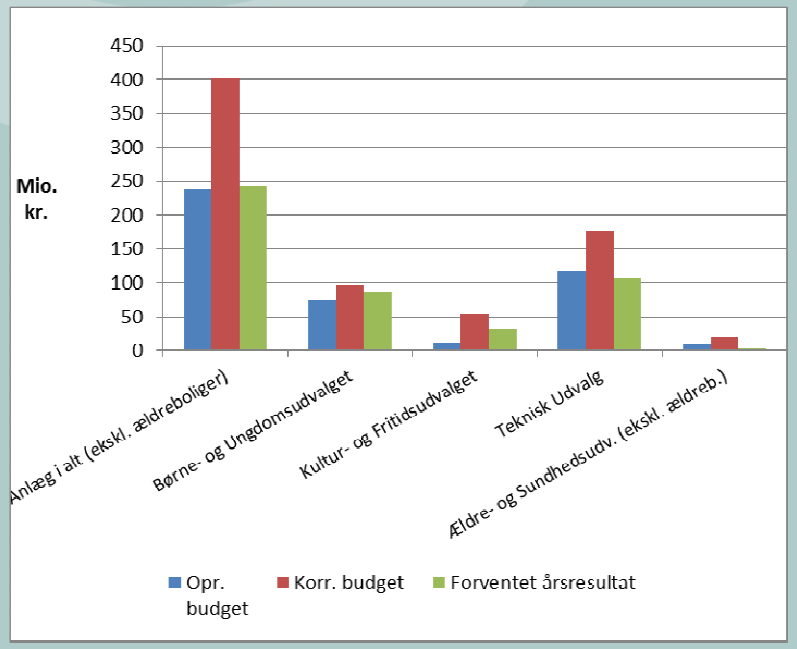
Udvalget for uddannelse, handel og Innovation Mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Forventet årsresultat	Forventet afv. i forhold til korr. budget (+ = merforbr)	Forbrug pr. 30. nov. 2016	Forbrugs - % 2016 i forhold til korr. budget	Forbrugs-procent 2015
Uddannelse, handel og Innovation	3,0	3,5	2,3	-1,2	1,7	49,0%	100,0%



Kommentarer:
Ingen kommentarer til forbruget.

Økonomisk Ledelsesinformation
Anlæg (ekskl. forsyningsvirksomheder) (1)

Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder) Mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Forventet årsresultat	Forventet afv. i forhold til korr. budget (+ = merforbr)	Forbrug pr. 30. nov. 2016	Forbrugs - % 2016 i forhold til korr. budget	Forbrugs-procent 2015
Anlæg i alt (ekskl. ældreboliger)	238,7	401,6	242,5	-159,1	243,8	60,7%	72,9%
Generelt forv. mindreforbr.			-25,0	-25,0			
Børne- og Ungdomsudvalget	73,4	96,8	87,2	-9,6	76,6	79,1%	88,1%
Kultur- og Fritidsudvalget	11,6	55,8	31,6	-24,2	22,3	39,9%	68,7%
Teknisk Udvalg	116,0	177,3	107,4	-69,9	103,5	58,3%	74,7%
Ældre- og Sundhedsudv. (ekskl. ældreb.)	9,4	20,5	3,6	-17,0	2,9	14,3%	88,2%



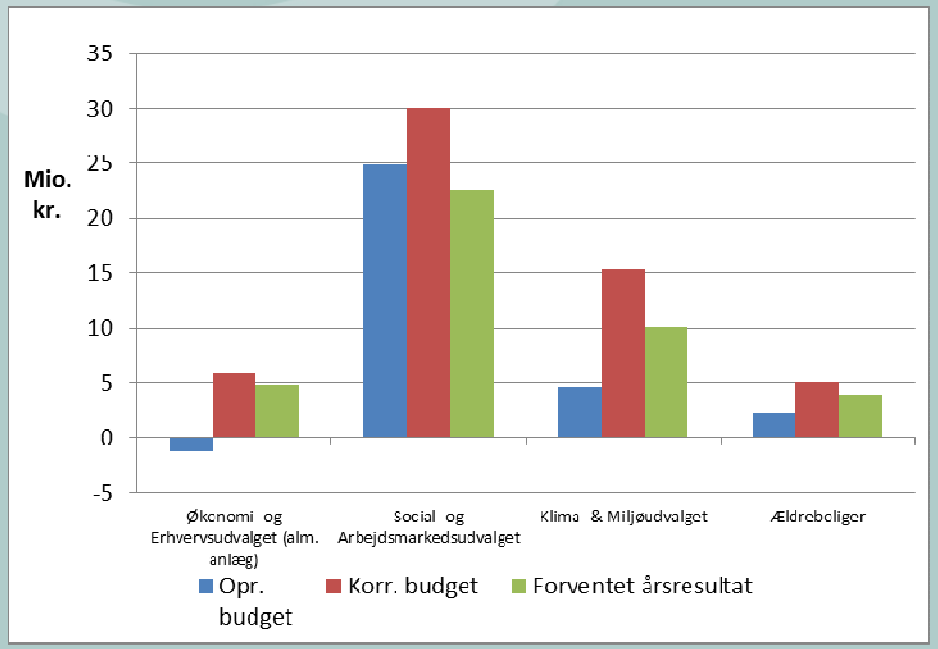
Kommentarer:
Den store forskel på korrigeret budget og oprindeligt budget skyldes primært de overførsler af uforbrugte budgetbeløb fra 2015 til 2016, som Byrådet godkendte på mødet den 13. april 2016, sag nr. 3.
Ved den seneste budgetopfølgning forventes totalt set anlægsudgifter på ca. samme niveau som det oprindelige budget.

Ældre- og Sundhedsudvalget.
Det forventede forbrug på anlægsprojekterne er – set i forhold til budgettet – meget lille. Det forventes at bruge 6,7 mio. kr. af et budget på 20,5 mio. kr., og det resterende beløb på 13,9 mio. kr. forudses på nuværende tidspunkt, at skulle overføres til 2017.

Økonomisk Ledelsesinformation
Anlæg (ekskl. forsyningsvirksomheder) (2)

VIBORG KOMMUNE

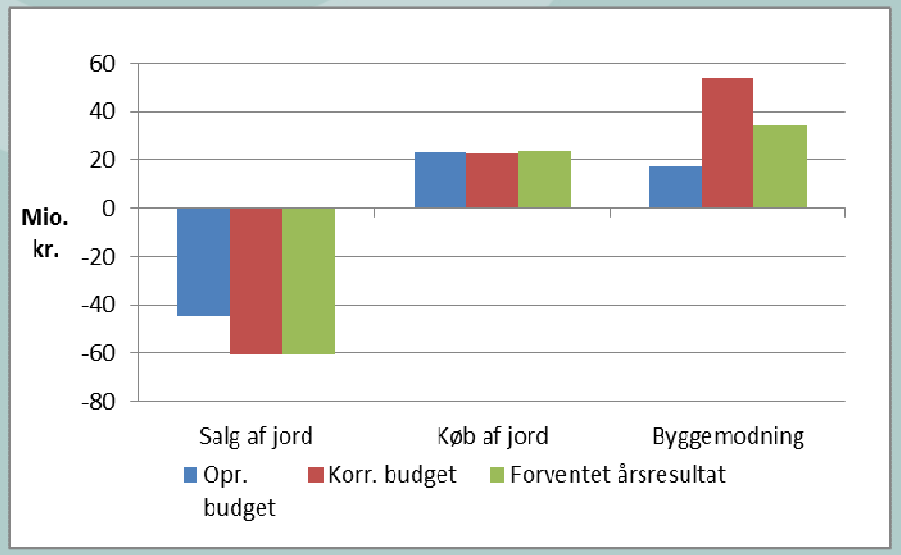
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder) Mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Forventet årsresultat	Forventet afv. i forhold til korr. budget (+ = merforbr)	Forbrug pr. 30. nov. 2016	Forbrugs - % 2016 i forhold til korr. budget	Forbrugs-procent 2015
Økonomi- og Erhvervsudvalget (alm. anlæg)	-1,2	5,8	4,9	-1,0	12,3	211,1%	59,0%
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	24,9	30,0	22,7	-7,3	22,6	75,4%	75,0%
Klima- & Miljøudvalget	4,6	15,3	10,1	-5,2	3,6	23,7%	65,7%
Ældreboliger	2,3	5,0	3,9	-1,1	3,1	62,2%	88,4%



Kommentarer:
(Se foregående side)

Økonomisk Ledelsesinformation
Jordforsyning

Jordforsyning Mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Forventet årsresultat	Forventet afv. i forhold til korr. budget (+ = merforbr)	Forbrug pr. 30. nov. 2016	Forbrugs - % 2016 i forhold til korr. budget	Forbrugs-procent 2015
Salg af jord	-44,8	-60,4	-60,4	-0,1	-36,1	59,8%	65,8%
Køb af jord	23,1	22,8	23,6	0,8	0,0	0,2%	100,0%
Byggemodning	17,3	54,1	34,3	-19,8	12,7	23,5%	72,3%

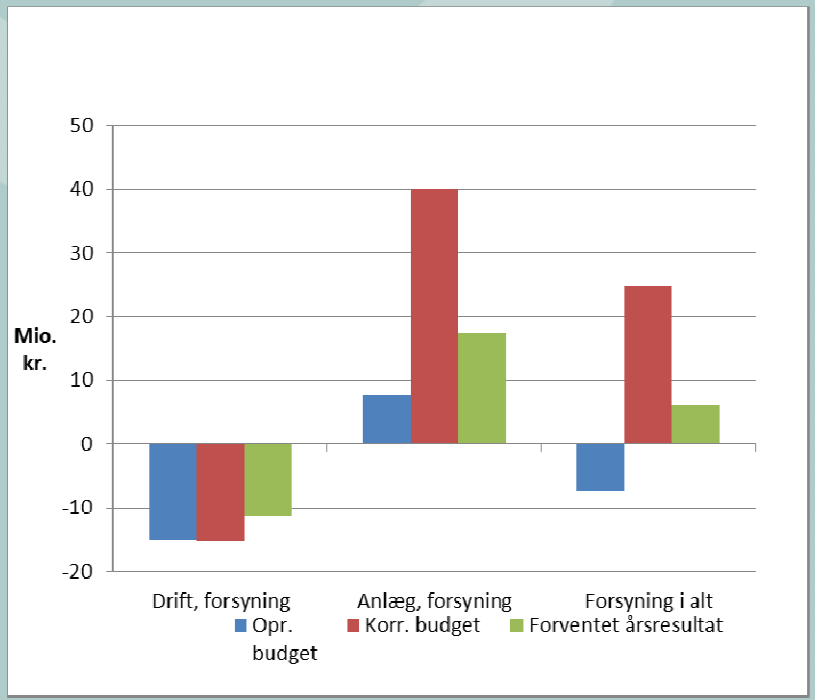


Kommentarer:
Salg af grunde forventes at svare til det korrigerede budget, som er forøget med 16 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 44,8 mio. kr. Mersalget vedrører både salg af boliggrunde og erhvervsgrunde.
Ved den seneste budgetopfølgning 30.9 var det forventet, at køb af jord i 2016 ville svare til det korrigerede budget på 22,8 mio. kr. Det forventede køb af jord i Arnbjerg ultimo 2016 sker dog først i 2017, hvorfor en væsentlig del af budgettet i 2016 skal overføres til 2017.

Den lave forbrugsprocent på byggemodning skyldes at der overføres uforbrugte midler til 2017.

Økonomisk Ledelsesinformation
Forsyningsvirksomheder

Forsyningsvirksomheder Mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Forventet årsresultat	Forventet afv. i forhold til korr. budget (+ = merforbr)	Forbrug pr. 30. nov. 2016	Forbrugs - % 2016 i forhold til korr. budget	Forbrugs-procent 2015
Drift, forsyning	-15,2	-15,3	-11,3	4,0	-26,0	170,4%	179,0%
Anlæg, forsyning	7,7	40,0	17,4	-22,6	8,7	21,7%	78,1%
Forsyning i alt	-7,5	24,8	6,1	-18,7	-17,3	-70,1%	278,5%



Kommentarer:
Den lave forbrugsprocent på anlæg skyldes at der overføres uforbrugte midler til 2017 (grundet Regeringens lovforslag om ny forsyningsstrategi).